

TL-E Trading ApS

Velling Kirkeby 36
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 29 52 07 47

Årsrapport for 2017 **1. januar til 31. december 2017**

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018

Tonny Lemqvist
dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for TL-E Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Velling, den 25. maj 2018

Direktion

Tonny Lemqvist

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TL-E Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TL-E Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 25. maj 2018

Noe & Kirkegaard
Registrerede revisorer A/S
CVR-nr. 15 05 05 86

Kennet Pedersen
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne34265

Selskabsoplysninger

Selskabet	TL-E Trading ApS Velling Kirkeby 36 6950 Ringkøbing
	Telefon: 97324484
	CVR-nr.: 29 52 07 47
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
Direktion	Tonny Lemqvist
Revisor	Noe & Kirkegaard Registrerede revisorer A/S M. Erichsensvej 2 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligst aktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber, samt at udvikle produkter og ideer til salg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 3.208, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 494.077.

Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab.

På grund af selskabets økonomiske situation, har selskabets ejer ydet selskabets væsentlige lån. På baggrund af det af ejer ydede lån, forventer ledelsen, at selskabet har tilstrækkeligt finansielt beredskab, til at selskabets kapital kan blive reetableret over selskabets ordinære drift. Ledelsen forholder sig løbende til behovet for at tilføjer selskabet yderligere likviditet. Der er ledelsens vurdering, at selskabet med det nuværende aktivitetsniveau har tilstrækkeligt finansielt beredskab.

Going Concern

Selskabets økonomiske situation gør, at selskabets fortsatte drift, er forbundet med usikkerhed. Selskabets ledelse er af den opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne for at aflægge regnskabet under forudsætning af going concern. Der henvises til omtalen i note 5.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TL-E Trading ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tilæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttotab		-8.051	-9.750
Resultat før af- og nedskrivninger		-8.051	-9.750
Resultat før finansielle poster		-8.051	-9.750
Nedskrivning af finansielle aktiver		-4.460	-104.712
Finansielle indtægter	1	11.273	9.711
Finansielle omkostninger		-1.970	-834
Resultat før skat		-3.208	-105.585
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-3.208	-105.585
Overført resultat		-3.208	-105.585
		-3.208	-105.585

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Aktiver i alt		0	0

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-619.077</u>	<u>-615.869</u>
Egenkapital	4	<u>-494.077</u>	<u>-490.869</u>
Banker		39.143	34.935
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		447.849	449.849
Anden gæld		<u>7.085</u>	<u>6.085</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>494.077</u>	<u>490.869</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>494.077</u>	<u>490.869</u>
Passiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.700	2.692
Renteindtægter fra associerede virksomheder	7.573	7.019
	<u>11.273</u>	<u>9.711</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	62.501	0
Tilgang i årets løb	0	1
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>62.500</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>62.501</u>	<u>62.501</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	-62.501	-62.500
Årets opskrivninger, netto	<u>0</u>	<u>-1</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>-62.501</u>	<u>-62.501</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Pals ApS	Ringkøbing-Skjern Kommune	100%	-234.079	-273.067

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	62.500	125.000
Overførsler i årets løb	0	-62.500
Kostpris 31. december 2017	62.500	62.500
Værdireguleringer 1. januar 2017	-62.500	-125.000
Årets opskrivninger, netto	0	62.500
Værdireguleringer 31. december 2017	-62.500	-62.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Multiklemmen ApS	Ringkøbing-Skjern Kommune	50%	-788.910	-29.102

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-615.869	-490.869
Årets resultat	0	-3.208	-3.208
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-619.077	-494.077

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er påvirket negativt af, at selskabets associerede og tilknyttede selskaber til dato ikke har haft markedsmæssige succes med udviklede produkter. Selskabets ledelse er fortsat af den overbevisning, at associerede og tilknyttede selskaber selskabers produkter vil få markedsmæssig succes i løbet af de kommende år.

For at sikre og optimere selskabets kreditfaciliteter, har selskabets ejerkreds ydet lån til selskabet. Kombineret med træk på selskabets kassekredit, er lån blevet udlånt til selskabets associerede og tilknyttede selskaber. Udlån er blevet foretaget i forventning til, at associerede og tilknyttede selskabers produkter får markedsmæssig succes, hvorfor lånet er medvirkende til at forbedre muligheden for, at associerede og tilknyttede selskaber har tilstrækkeligt finansielt beredskab, til at kunne sikre deres respektive ideer en markedsmæssig succes.

På grund af, at selskabet aktuelt har reduceret omkostningerne til et minimum, er det ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkeligt likviditet til sikring af den fortsatte drift. Særligt under hensyntagen til, at selskabet ikke har væsentlige forfaldne gældsposter til ikke nærtstående personer / selskaber. Det samme gælder selskabets associerede og tilknyttede selskaber.

Selskabets nuværende bankkredit er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Denne kredit kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånebetingelserne genforhandles årligt. Hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår.

Den aktuelle kreditkrise indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive forlænget. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ikke yderligere eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.